




RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL 1° PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONI BUDGET ANNUALE 2018

Con il presente provvedimento, si propongono le rimodulazioni al Budget annuale 2018 che si sono rese necessarie, in sede revisionale di bilancio, al fine di adeguarlo alle risultanze presunte e agli effettivi fabbisogni che si registreranno a consuntivo 2018.

In particolare, come è evidenziato dal prospetto analitico allegato contenuto nella presente relazione, le variazioni apportate rispetto alla prima stesura del bilancio possono essere così sintetizzate:

AUTOMOBILE CLUB GROSSETO - BUDGET ANNUALE DI GESTIONE ESERCIZIO ECONOMICO 2018			
 Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Budget Iniziale Esercizio 2018	Variazione +/- a seguito 1° Prov. Di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2018
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	702.100,00	19.000,00	721.100,00
	0,00	0,00	0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi	82.650,00	2.000,00	84.650,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	784.750,00	21.000,00	805.750,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.500,00	0,00	3.500,00
7) Spese per prestazioni di servizi	292.520,00	51.600,00	344.120,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	8.000,00	0,00	8.000,00
9) Costi del personale	115.750,00	-31.950,00	83.800,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	2.730,00	0,00	2.730,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	350.630,00	6.210,00	356.840,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	773.130,00	25.860,00	798.990,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	11.620,00	-4.860,00	6.760,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	8.000,00	-3.500,00	4.500,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	250,00	0,00	250,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	7.750,00	-3.500,00	4.250,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+/-D+/-E)	19.370,00	-8.360,00	11.010,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	14.000,00	-3.000,00	11.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	5.370,00	-5.360,00	10,00



- Il valore della produzione subisce un incremento di complessivi € 21.000 passando da € 784.750 ad € 805.750; si confermano le stime previste con il budget approvato il 28 ottobre avendo analizzato l'andamento dei ricavi al 30 settembre. Si evidenzia un leggero incremento di € 2.000 per le provvigioni Sara e dei proventi e ricavi diversi per la sottoscrizione di un contratto di servizi esterno per € 11.500, nonché un incremento della riscossione tasse per € 5.000.
- La differenza dei costi della produzione passa da €. 773.130,00 ad €. 798.990,00 con una variazione in aumento di € 25.860,00; la variazione intervenuta si è resa necessaria nei conti B7 /B9/B14. Il conto B7 vede un sostanziale incremento di € 51.600 dovuto ai costi della società in house ed € 35.000 per il recepimento della circolare Aci Italia n. 1939/18 DEL 15/02/2018 che prevede lo spostamento da conto B9 al conto B7 della indennità di direzione; il conto B9 diminuisce per le motivazioni di cui sopra al netto di adeguamento per il rinnovo contrattuale CCNL; il conto B14 per un incremento sostanziale delle spese bancarie e le aliquote sociali ACI. Si precisa che le variazioni hanno comunque tenuto conto dei risparmi da conseguire in applicazione del "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" di cui all'art. 2, comma 2bis, DL 101/2013 convertito dalla legge n. 125/2013.
- La differenza dei proventi ed oneri finanziari da € 7.750 ad € 4.250 si è resa necessaria per adeguare i proventi finanziari in base alle stime attese.

Si precisa che la rimodulazione è stata adottata, oltre che per i motivi sopra esposti, anche per ridare al budget il giusto ruolo di indirizzo sull'andamento e veridicità dei risultati attesi.

Pertanto l'utile economico presunto al 31/12/2018 passa da € 5.370 ad € 10,00 con una riduzione di € 5.360.

Nessuna altra variazione è intervenuta a carico del al budget degli investimenti e del Budget di Tesoreria.

Si confermano gli obiettivi descritti dal Presidente nella relazione al Budget Annuale, quali:

- Sviluppare l'immagine dell'Ente sul territorio, accrescendo la compagine associativa offrendo servizi sempre più efficienti e all'avanguardia in linea con le reali esigenze dei Soci e arricchendo la tessera con la stipula di convenzioni locali;
- Potenziare l'attività con apertura di nuove delegazioni;
- Proseguire le campagne di sensibilizzazione giovanile ed educazione stradale, tramite i progetti ACI TransportACI sicuri e ACI e i giovani, unitamente alla ricerca di autoscuole da convenzionare con il metodo READY2GO;

**Automobile Club Grosseto**

- sviluppare la rete agenziale SARA nella provincia;
- sviluppare attività nuove nei settori sportivo, delle auto d'epoca e turistico;
- mantenere un sostanziale equilibrio nei costi ed avere un rilancio dei ricavi al fine di invertire la rotta di tendenza di questi ultimi esercizi.

Si riporta tabella del calcolo MOL in seguito alle rimodulazioni intervenute:

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	805.750
2) di cui proventi straordinari	1.000
3 - Valore della produzione netto (1-2)	804.750
4) Costi della produzione	798.990
5) di cui oneri straordinari	1.000
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	2.730
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	795.260
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	9.490

Preme richiamare l'attenzione su quanto indicato da ACI Italia – Ufficio Amministrazione e Bilancio con circolare prot. n. 8404 del 26/09/2018: in ottemperanza all'art. 10 del "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" adottato nella seduta del Consiglio Direttivo del 08/11/2016 per il triennio 2017 – 2019, il Collegio dei Revisori, nell'ambito delle proprie attribuzioni, deve vigilare sull'applicazione delle disposizioni del suddetto Regolamento e sulla realizzazione degli obiettivi programmati; effettuare verifiche periodiche in corso di esercizio e, se corretto, constatare di non aver rilevato nessuna criticità o scostamenti rilevanti da segnalare agli organi politici e amministrativi dell'AC se non quelli inseriti nel presente provvedimento di correzione dei conti.

il Collegio dei Revisori, altresì, come previsto dall'art. 9 del Regolamento, dovrà attestare all'interno della relazione di competenza che i risparmi conseguiti e quelli realizzati negli esercizi precedenti saranno destinati al miglioramento dei saldi di Bilancio.

L'attestazione del rispetto degli obiettivi dovrà essere contenuta nella relazione di competenza del Collegio dei Revisori, come richiesto anche nella circolare ACI DAF prot. 8949 del 27/10/2014.

Oltre alla cura dell'azione di promozione a sviluppo dell'immagine dell'Ente, anche con finalità di rispondenza alle reali esigenze e di tutela dei soci-clienti, i vantaggi che l'Automobile Club mira ad acquisire sono costituiti, essenzialmente, dall'aumento dei servizi offerti alla clientela, dal miglioramento dei processi di marketing con lo sfruttamento in tempo reale delle informazioni,



AUTOMOBILE CLUB GROSSETO

Automobile Club Grosseto

dell'immagine di efficienza dal punto di vista organizzativo e tecnologico, dall'ottimizzazione e razionalizzazione dei costi di gestione della rete di vendita.

Da precisare che in osservanza della circolare MEF n. 35 del 22/08/2013 erano stati prodotti degli allegati al budget 2018 che non vengo aggiornati in quanto espressamente non soggetti a modifiche ma annualmente aggiornati in occasione della presentazione del budget annuale.

Premesso quanto sopra, a norma dell'articolo 10 del Regolamento di amministrazione e contabilità, sottopongo alla Vostra approvazione l'atto deliberativo concernente le variazioni di cui sopra, da apportare al bilancio preventivo dell'esercizio in corso.

Grosseto li, 30/10/2018

Il Presidente

Automobile Club Grosseto

Dott. Alberto Paolini